



Samoobdavčitev uvoza iz tretjih držav

Vrsta dokumenta: **Uporabniška navodila**

Pripravil/i: **Naviservice**
+386 1 548 3999
naviservice@adacta.si

Za: **Adacta d.o.o.**
Leskoškova 9d, 1000 Ljubljana
www.adacta.si

Verzija: 3.6, 4.0, 5.0, 2009
Datum: V Ljubljani, 17.06.2016

Uvod

Pred vami so navodila za rešitev Microsoft Dynamics NAV. Microsoft Dynamics NAV 5.0 je celovita programska rešitev, ki omogoča vodenje in spremljanje poslovanja podjetja.

Pričujoči dokument predstavlja del celotnega paketa navodil, s katerim vam želimo predstaviti ključne funkcionalnosti rešitve na prijazen način. Zaradi širokega nabora funkcionalnosti v teh navodilih niso zajete vse funkcionalnosti, ampak so v njih predstavljeni najpogosteje uporabljeni postopki. Ta navodila so namenjena tako uporabi pri šolanju kot pripomoček za samoučenje.

Kazalo

Uvod	2
1 Samoobdavčitev uvoza iz tretjih držav	4
1.1 Uvod v tematiko	4
2 Navedene spremembe se uporabljajo za uvoženo blago, katerega je obveznost obračuna DDV nastala po 30.6.2016. Nastavitve	4
2.1 Kontni načrt	4
2.2 Knjižna skupina dobavitelja	5
2.3 Nastavitev splošnega knjiženja	6
2.4 Nastavitev knjiženja za DDV	7
2.5 Kartica dobavitelja	10
2.6 DDV izkaz	12
3 Knjiženje EUL	13
3.1 Knjiženje prejetega računa	13
3.2 Pregled knjiženih postavk glavne knjige	15
3.3 Pregled knjiženih postavk DDV	15
3.4 Izpis knjige izdanih računov	15
3.5 Izpis knjige prejetih računov	16

1 Samoobdavčitev uvoza iz tretjih držav

1.1 Uvod v tematiko

S 1.7. predvidoma stopi v veljavo nov Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost. 9.5. je bil objavljen [Predlog Pravilnika o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost](#).

Nov pravilnik v povezavi z v letu 2015 sprejetim [Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o davku na dodano vrednost - ZDDV-1I](#) (Uradni list RS št. 90/15) določa spremenjen način uveljavitve pravice do odbitka DDV pri uvozu blaga.

Poenostavitve glede izkazovanja obračunanega DDV v davčnem obračunu za namene DDV (obrazec DDV-O) namesto plačevanja DDV od uvoza kot uvozne dajatve lahko uporabljajo:

- Davčni zavezanci s sedežem v Sloveniji in so identificirani za namene DDV v Sloveniji ter pri uvozu blaga kot prejemniki (uvozniki) blaga davčnemu organu zagotovijo ustrezne podatke (6. odstavek 77. člena ZDDV-1)
- Prejemniki blaga pri uvozu blaga, ki so sicer identificirani za namene DDV v Sloveniji, nimajo pa v Sloveniji sedeža, če imenujejo davčnega zastopnika.

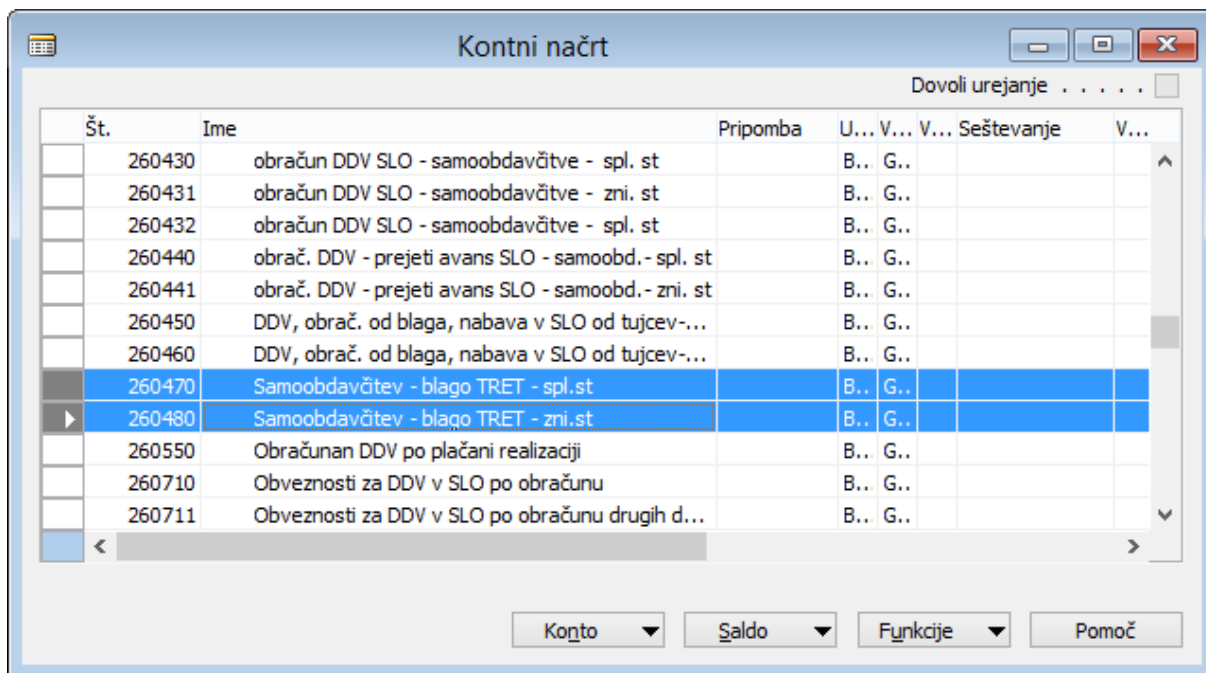
Zaradi sprememb, ki zahtevajo samoobdavčitev, se je spremenil tudi način knjiženja davka od uvoza. Posledično se predvideva knjiženje EUL listine preko prejetega računa.

2 Navedene spremembe se uporabljajo za uvoženo blago, katerega je obveznost obračuna DDV nastala po 30.6.2016. Nastavitve

2.1 Kontni načrt

V modulu »Vodenje financ« → »Glavna knjiga« → »Kontni načrt« se odpre nove kartice kontov.

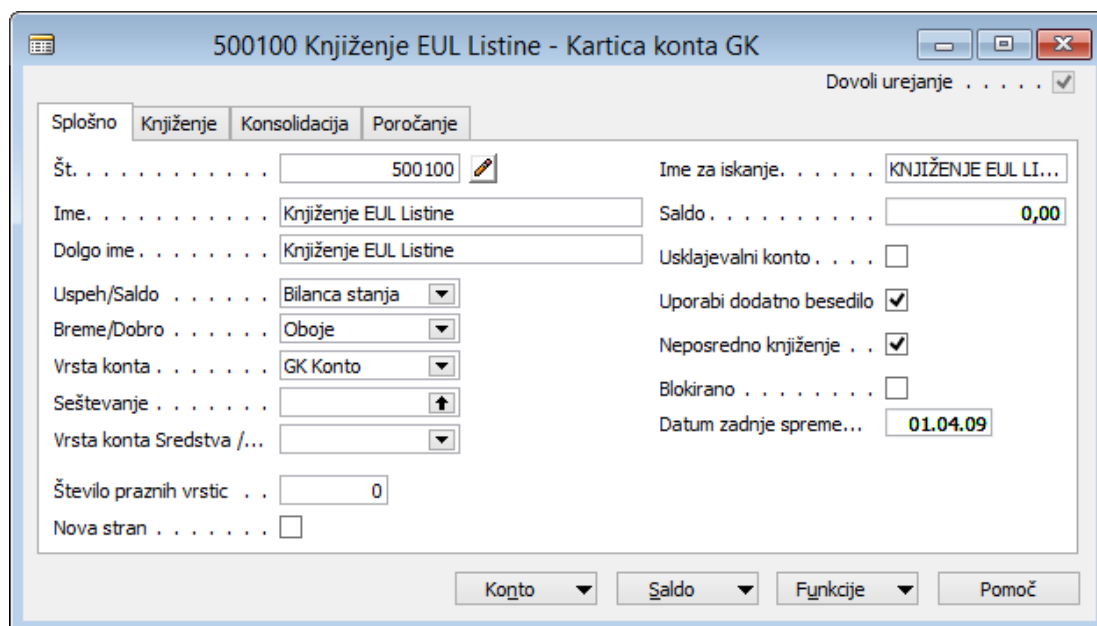
Po potrebi se odpre dva nova konta za obračunani DDV.



Št.	Ime	Pripomba	U... V...	V... Seštevanje	V...
260430	obračun DDV SLO - samoobdavčitve - spl. st		B.. G..		
260431	obračun DDV SLO - samoobdavčitve - znj. st		B.. G..		
260432	obračun DDV SLO - samoobdavčitve - spl. st		B.. G..		
260440	obrač. DDV - prejeti avans SLO - samoobd.- spl. st		B.. G..		
260441	obrač. DDV - prejeti avans SLO - samoobd.- znj. st		B.. G..		
260450	DDV, obrač. od blaga, nabava v SLO od tujcev...		B.. G..		
260460	DDV, obrač. od blaga, nabava v SLO od tujcev...		B.. G..		
260470	Samoobdavčitev - blago TRET - spl.st		B.. G..		
260480	Samoobdavčitev - blago TRET - znj.st		B.. G..		
260550	Obračunan DDV po plačani realizaciji		B.. G..		
260710	Obveznosti za DDV v SLO po obračunu		B.. G..		
260711	Obveznosti za DDV v SLO po obračunu drugih d...		B.. G..		

Slika 1: Kontni načrt


Za knjiženje EUL je potrebno odpreti prehodni konto v razredu 5*.



500100 Knjiženje EUL Listine - Kartica konta GK

Dovoli urejanje

Spolšno Knjiženje Konsolidacija Poročanje

Št. 500100 

Ime za iskanje. KNJIŽENJE EUL LI...

Ime. Knjiženje EUL Listine Saldo 0,00

Dolgo ime Knjiženje EUL Listine Usklajevalni konto

Uspeh/Saldo Bilanca stanja Uporabi dodatno besedilo

Breme/Dobro Oboje Neposredno knjiženje . .

Vrsta konta GK Konto Blokirano

Seštevanje Datum zadnje spreme... 01.04.09

Vrsta konta Sredstva /...

Število praznih vrstic . . 0

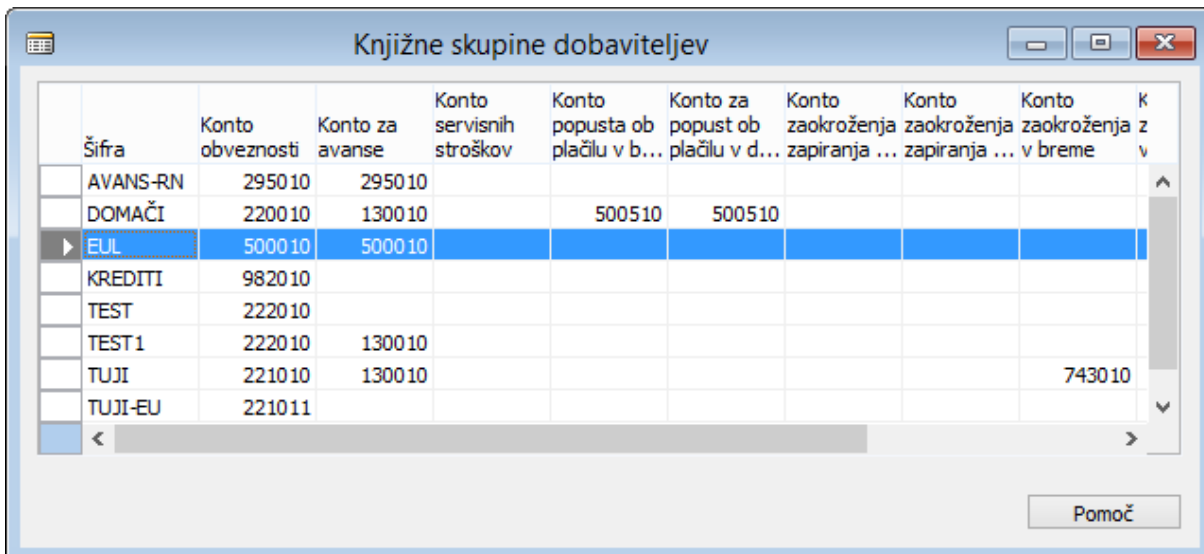
Nova stran

Konto Saldo Funkcije Pomoč

Slika 2: Kartica konta GK

2.2 Knjižna skupina dobavitelja

V modulu »Vodenje financ« → »Nastavitve« → »Knjižne skupine« → »Dobavitelj« se odpre nova knjižna skupina EUL. V konto obveznosti se vnese predhodno odprt konto v razredu 5*.

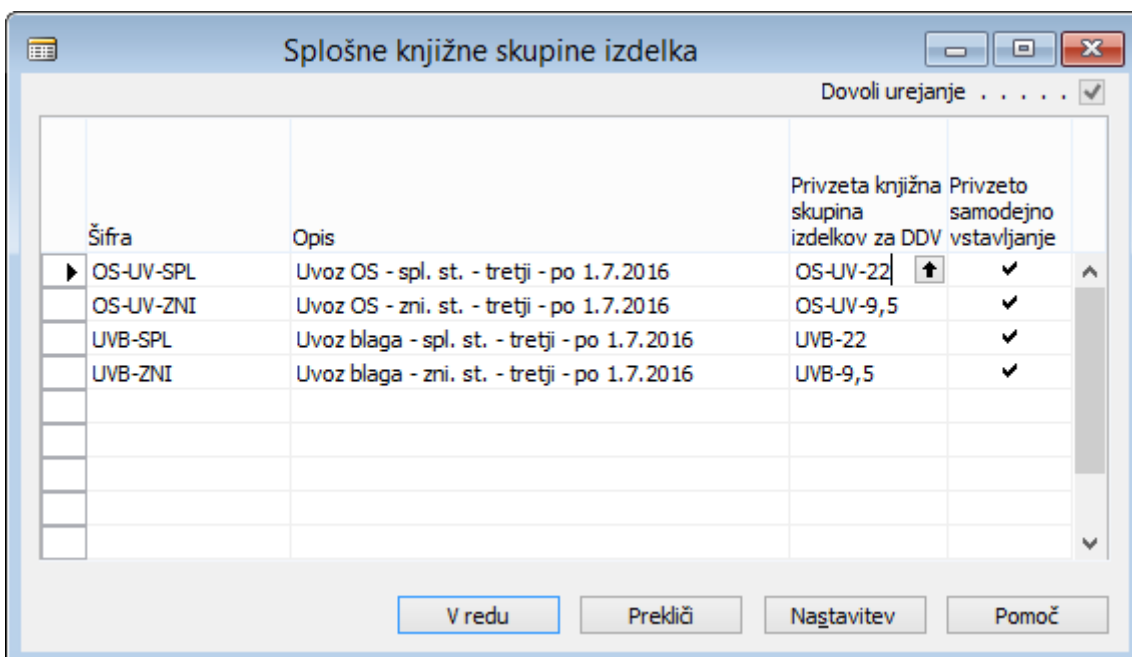


Šifra	Konto obveznosti	Konto za avanse	Konto servisnih stroškov	Konto popusta ob plačilu v b...	Konto za popust ob plačilu v d...	Konto zaokroženja zapiranja ...	Konto zaokroženja zapiranja ...	Konto zaokroženja z v breme	K
AVANS-RN	295010	295010							
DOMAČI	220010	130010		500510	500510				
EUL	500010	500010							
KREDITI	982010								
TEST	222010								
TEST1	222010	130010							
TUJI	221010	130010						743010	
TUJI-EU	221011								

Slika 3: Knjižne skupine dobavitelja

2.3 Nastavitev splošnega knjiženja

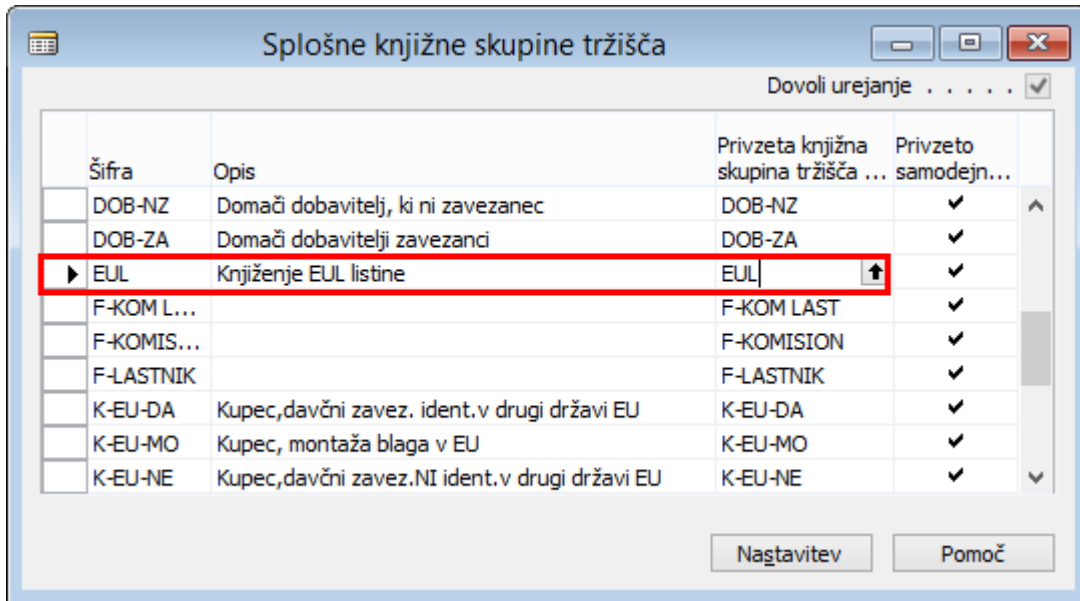
V modulu »Vodenje financ« → »Nastavitev« → »Knjižne skupine« → »Splošno« → »Izdelek« se odpre nove knjižne skupine.



Šifra	Opis	Privzeta knjižna skupina izdelkov za DDV	Privzeto samodejno vstavljanje
OS-UV-SPL	Uvoz OS - spl. st. - tretji - po 1.7.2016	OS-UV-22	✓
OS-UV-ZNI	Uvoz OS - zni. st. - tretji - po 1.7.2016	OS-UV-9,5	✓
UVB-SPL	Uvoz blaga - spl. st. - tretji - po 1.7.2016	UVB-22	✓
UVB-ZNI	Uvoz blaga - zni. st. - tretji - po 1.7.2016	UVB-9,5	✓

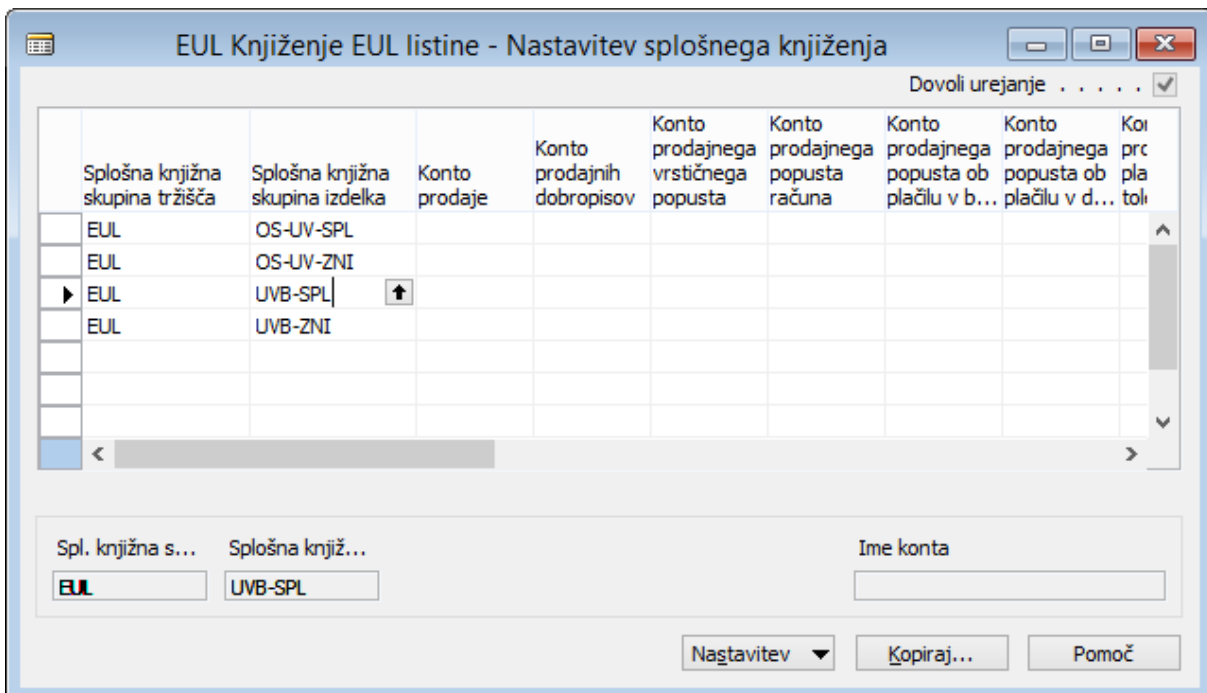
Slika 4: Spl. knjižne skupine izdelka

V modulu »Vodenje financ« → »Nastavitev« → »Knjižne skupine« → »Splošno« → »Tržišče« se odpre nove knjižne skupine.



Slika 5: Spl. knjižne skupine tržišča

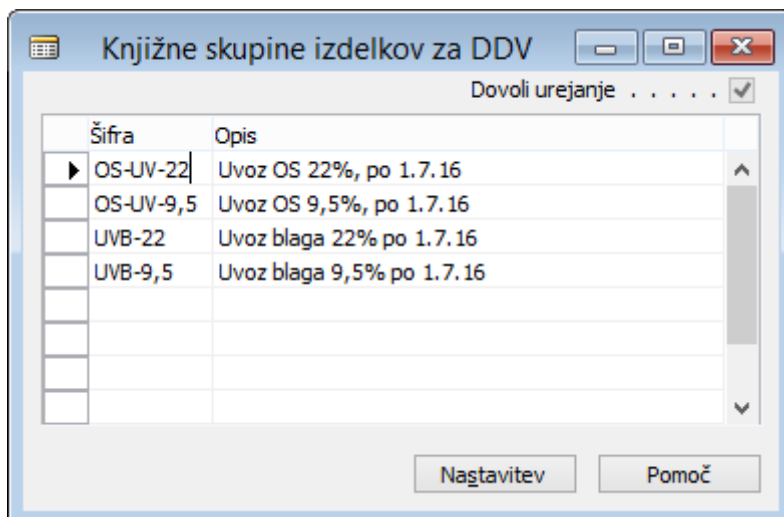
V modulu »Vodenje financ« → »Nastavitev« → »Knjižne skupine« → »Splošno« → »Nastavitev knjiženja« se odpre nove kombinacije knjižnih skupin, ki se bodo uporabile pri knjiženju samoobdavčitve pri uvozu.



Slika 6: Nastavitev splošnega knjiženja

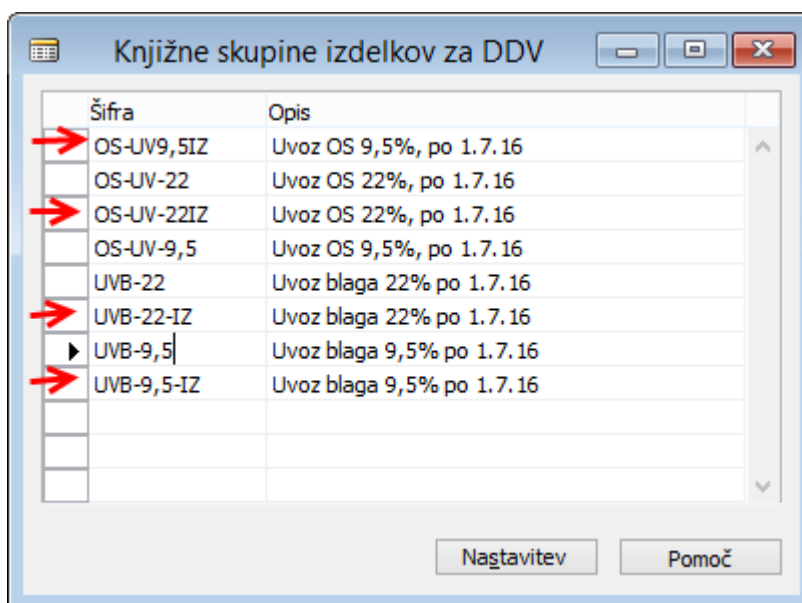
2.4 Nastavitev knjiženja za DDV

V modulu »Vodenje financ« → »Nastavitev« → »Knjižne skupine za DDV« → »Izdelek« se odpre nove knjižne skupine.



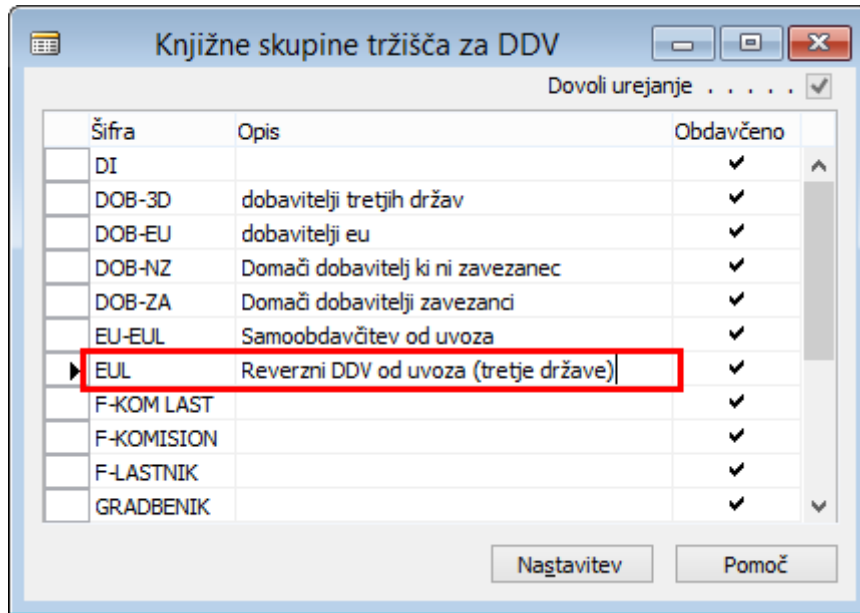
Slika 7: Knjižne skupine izdelkov za DDV

V kolikor imate verzijo NAV 4.0 in funkcionalnost knjiženja reverznega DDV v dveh postavkah je potrebno v tabeli »Knjižne skupine izdelkov za DDV« urediti dodatne nastavitve, ki vsebujejo šifro *IZ.



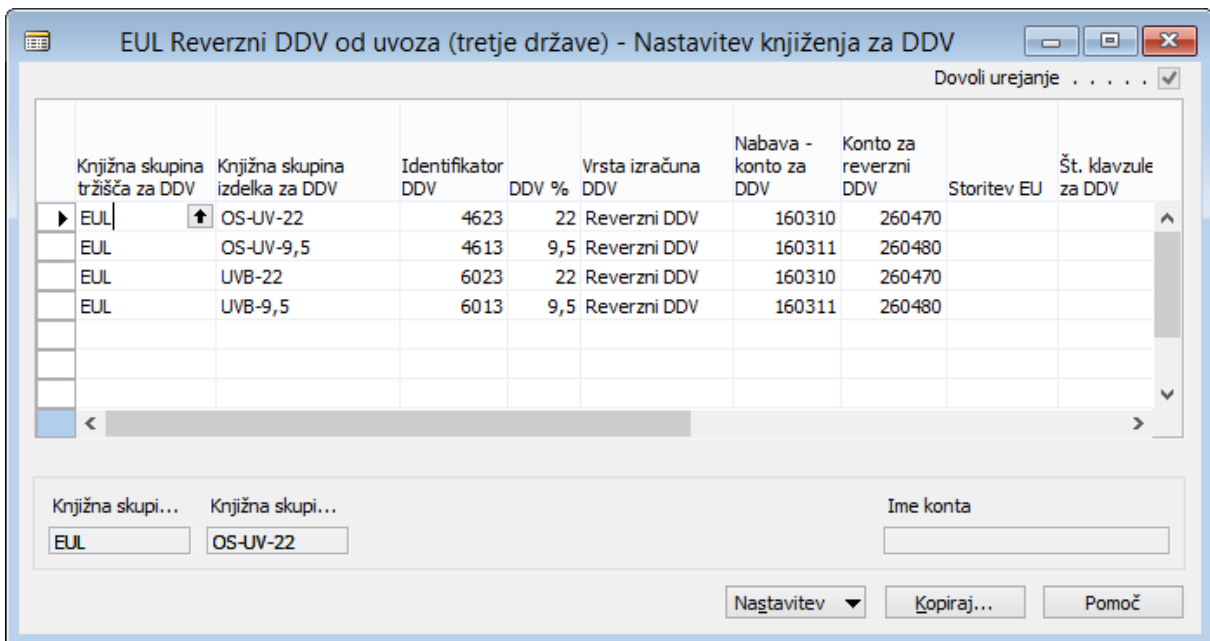
Slika 8: Knjižne skupine izdelkov za DDV

V modulu »Vodenje financ« → »Nastavitev« → »Knjižne skupine za DDV« → »Tržišče« se odpre nove knjižne skupine.



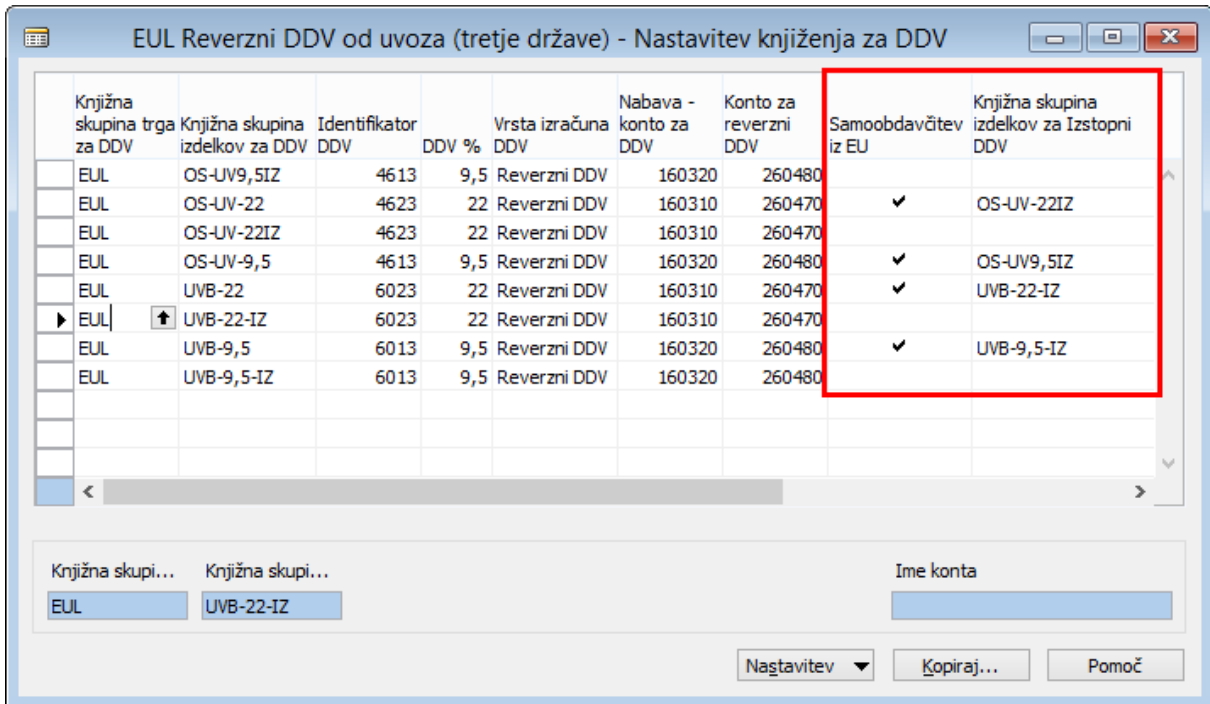
Slika 9: Knjižne skupine tržišča za DDV

V modulu »Vodenje financ« → »Nastavitev« → »Knjižne skupine za DDV« → »Nastavitev knjiženja« se odpre nove kombinacije knjižnih skupin s spodnjimi nastavitvami, ki se bodo uporabile pri knjiženju samoobdavčitve pri uvozu.



Slika 10: Nastavitev knjiženja za DDV

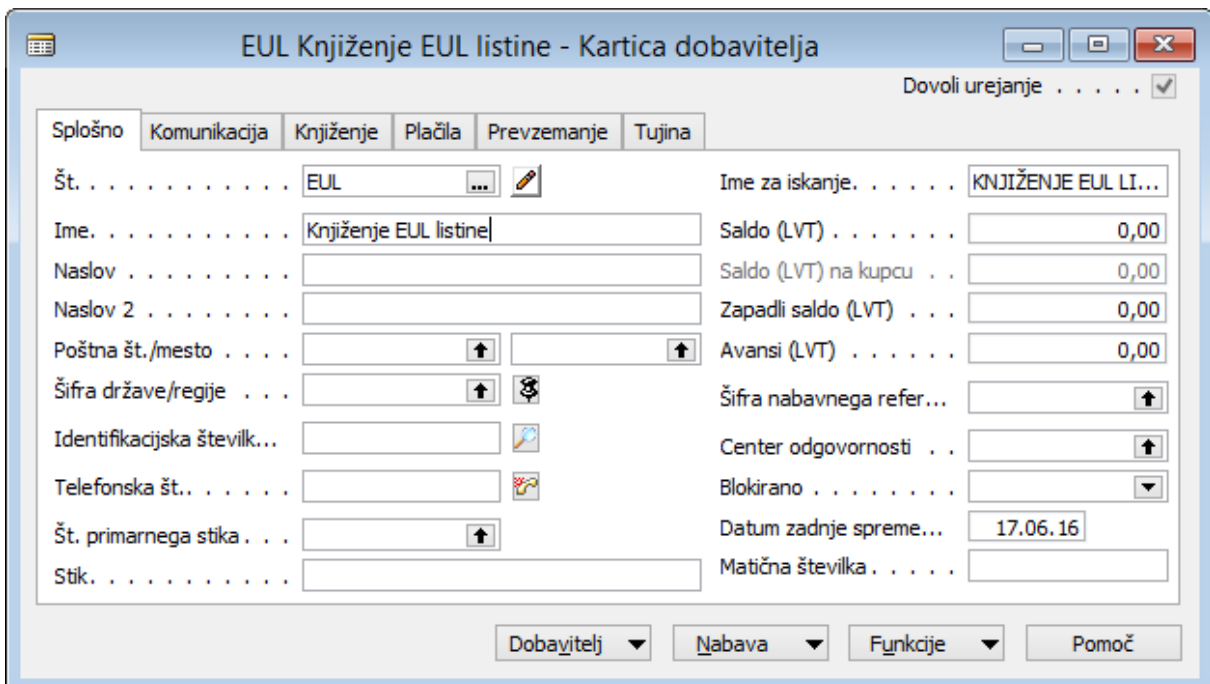
V kolikor imate verzijo NAV 4.0 in funkcionalnost knjiženja reverznega DDV v dveh postavkah je potrebno v »Nastavitvah knjiženja za DDV« urediti dodatne nastavitve. Poleg kljukic »Samoobdavčitev iz EU« in »Knjižna skupina izdelkov za Izstopni DDV« je potrebno dodati tudi nastavitve za Knjižne skupine izdelkov za DDV s šifro »*IZ«.



Slika 11: Nastavitev knjiženja za DDV

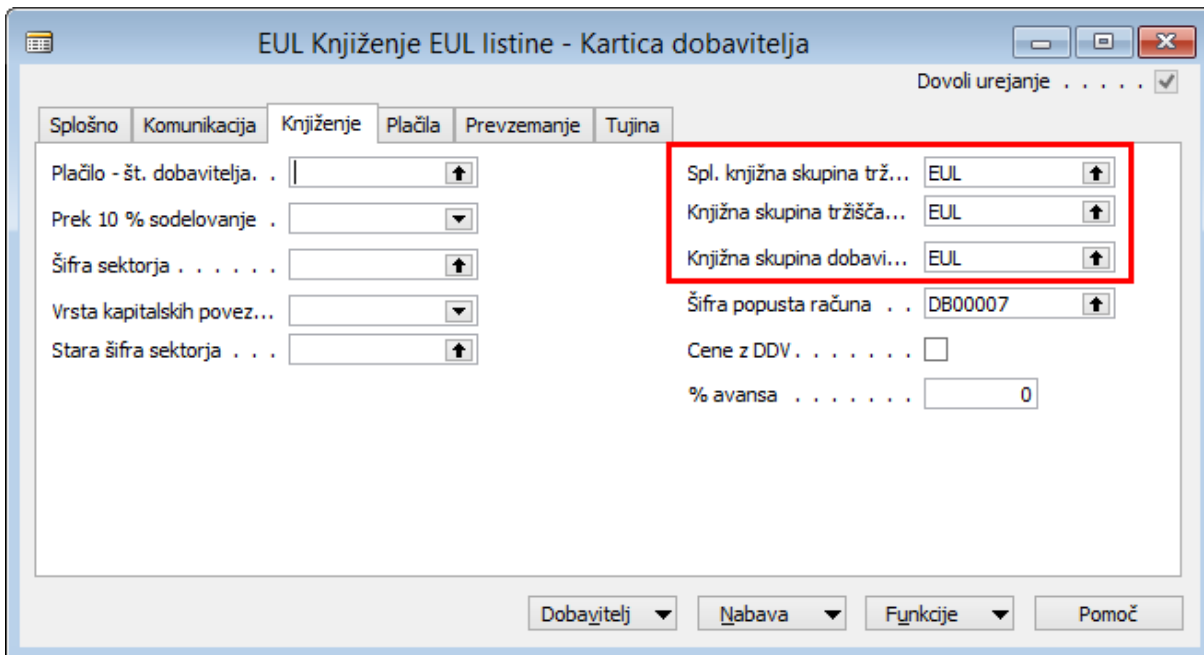
2.5 Kartica dobavitelja

V modulu »Vodenje financ« → »Obveznosti« → »Dobavitelji« se odpre novo kartico dobavitelja. V kolikor kartica dobavitelja za knjiženje EUL že obstaja, se pri knjiženju prejetih računov uporabi obstoječi dobavitelj.



Slika 12: Kartica dobavitelja

Na hitrem zavihku »Knjiženje« se izbere predhodno odprte nastavitve za knjiženje z oznako EUL.



EUL Knjiženje EUL listine - Kartica dobavitelja

Dovoli urejanje

Splošno | Komunikacija | **Knjiženje** | Plačila | Prevezemanje | Tujina

Plačilo - št. dobavitelja . . .

Prek 10 % sodelovanje . . .

Šifra sektorja

Vrsta kapitalskih povez...

Stara šifra sektorja . . .

Spl. knjižna skupina trž... EUL

Knjižna skupina tržišča... EUL

Knjižna skupina dobavi... EUL

Šifra popusta računa . . . DB00007

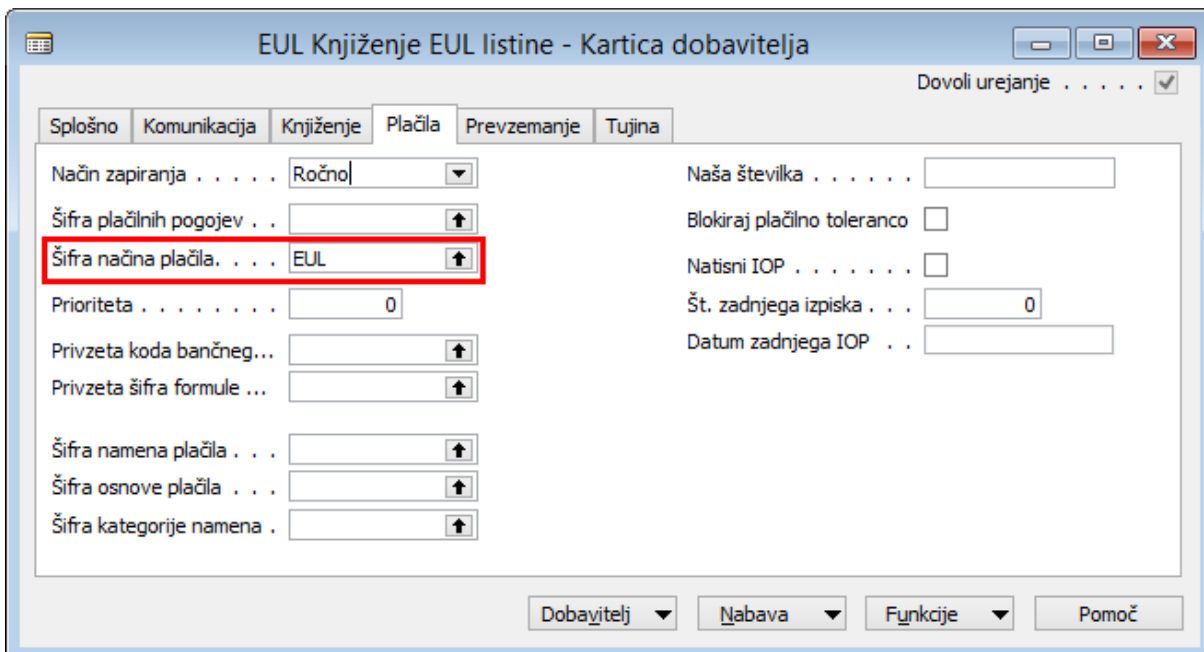
Cene z DDV

% avansa

Dobavitelj ▾ Nabava ▾ Funkcije ▾ Pomoč

Slika 13: Kartica dobavitelja

Na hitrem zavihku »**Plačila**« se izbere predhodno odprto šifro načina plačila EUL, ki bo že ob knjiženju EUL listine zaprla obveznost do dobavitelja.



EUL Knjiženje EUL listine - Kartica dobavitelja

Dovoli urejanje

Splošno | Komunikacija | Knjiženje | **Plačila** | Prevezemanje | Tujina

Način zapiranja Ročno

Šifra plačilnih pogojev . . .

Šifra načina plačila . . . EUL

Prioriteta

Privzeta koda bančneg...

Privzeta šifra formule ...

Šifra namena plačila . . .

Šifra osnove plačila . . .

Šifra kategorije namena . . .

Naša številka

Blokiraj plačilno toleranco

Natisni IOP

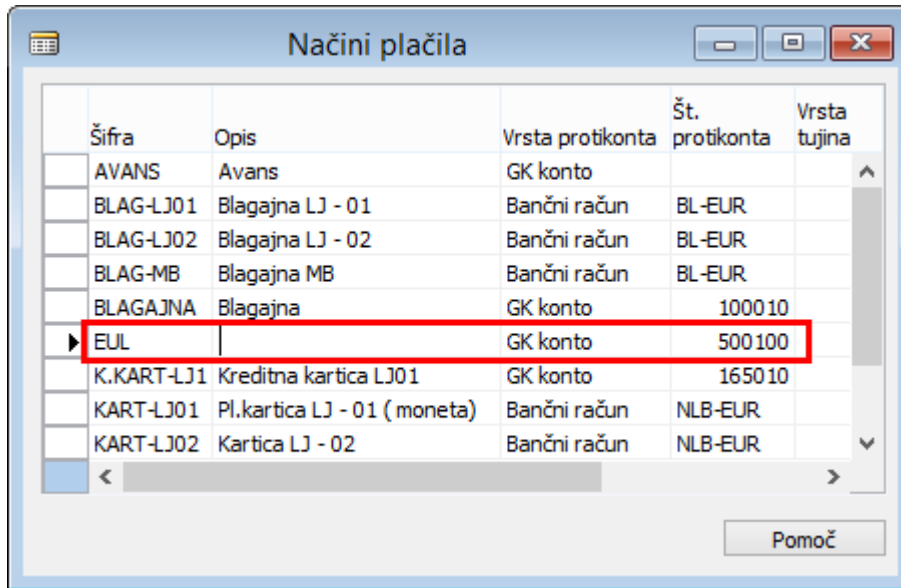
Št. zadnjega izpiska . . .

Datum zadnjega IOP . . .

Dobavitelj ▾ Nabava ▾ Funkcije ▾ Pomoč

Slika 14: Kartica dobavitelja

V kolikor šifra načina plačila ne obstaja je potrebno odpreti novo v modulu »**Vodenje financ**« → »**Obveznosti**« → »**Nastavitev**« → »**Načini plačila**«. Šifro se opremi z ustrezno oznako in predhodno odprtim kontom na razredu 5*.

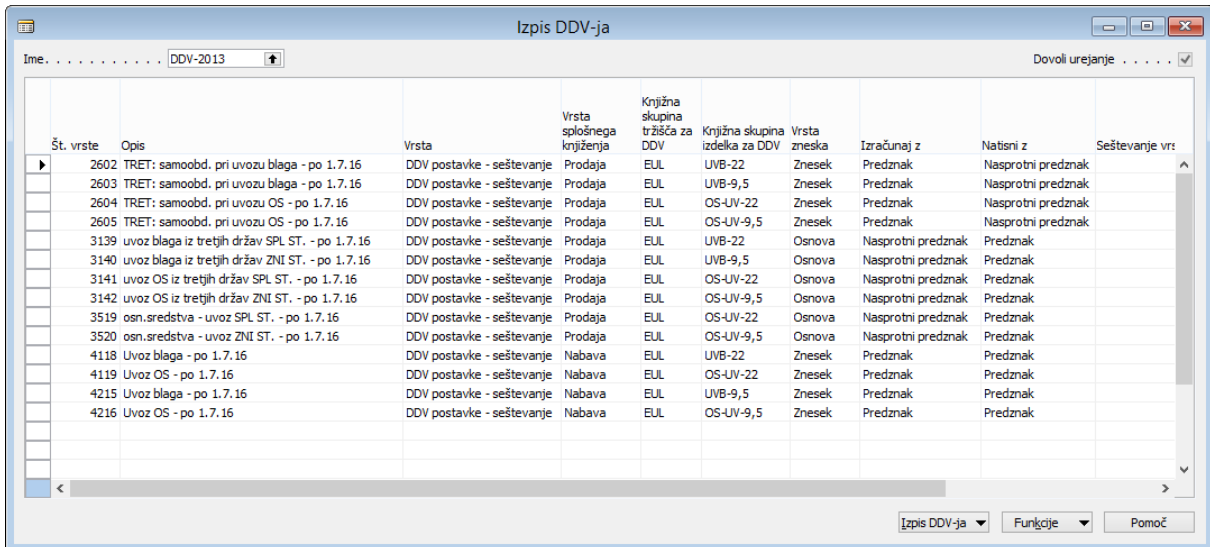


Slika 15: Načini plačila

2.6 DDV izkaz

Za izpis DDV-O obrazca je potrebno dodati predhodno odprte nove knjižne skupine za DDV v modulu »Vodenje financ« → »Glavna knjiga« → »Obdelave« → DDV« → »Izpisi DDV-ja«.

Vnese se spodaj navedene vrstice.



Slika 16: Izpis DDV-ja

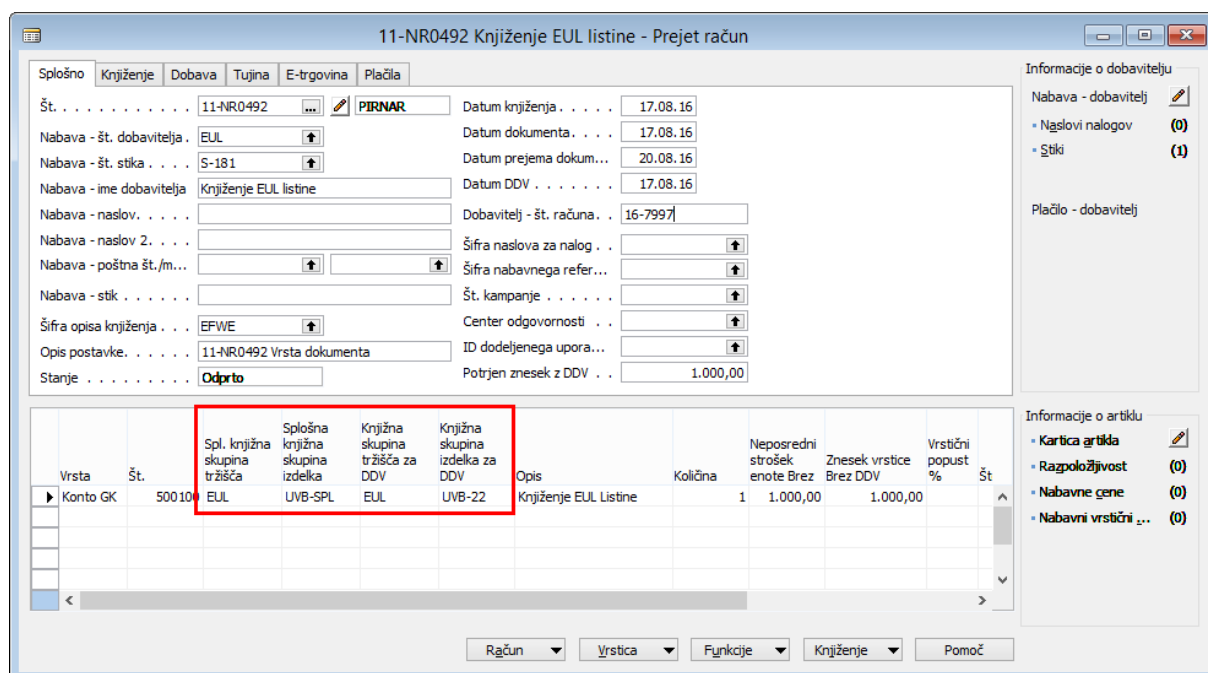
Št. vrste	Opis	Vrsta	Vrsta splošnega knjiženja	Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelka za DDV	Vrsta zneska	Izračunaj z	Natisni z
2602	TRET: samoobd. pri uvozu blaga - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	UVB-22	Znesek	Predznak	Nasprotni predznak
2603	TRET: samoobd. pri uvozu blaga - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	UVB-9,5	Znesek	Predznak	Nasprotni predznak
2604	TRET: samoobd. pri uvozu OS - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	OS-UV-22	Znesek	Predznak	Nasprotni predznak

2605	TRET: samoobd. pri uvozu OS - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	OS-UV-9,5	Znesek	Predznak	Nasprotni predznak
3139	uvoz blaga iz tretjih držav SPL ST. - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	UVB-22	Osnova	Nasprotni predznak	Predznak
3140	uvoz blaga iz tretjih držav ZNI ST. - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	UVB-9,5	Osnova	Nasprotni predznak	Predznak
3141	uvoz OS iz tretjih držav SPL ST. - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	OS-UV-22	Osnova	Nasprotni predznak	Predznak
3142	uvoz OS iz tretjih držav ZNI ST. - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	OS-UV-9,5	Osnova	Nasprotni predznak	Predznak
3519	osn.sredstva - uvoz SPL ST. - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	OS-UV-22	Osnova	Nasprotni predznak	Predznak
3520	osn.sredstva - uvoz ZNI ST. - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Prodaja	EUL	OS-UV-9,5	Osnova	Nasprotni predznak	Predznak
4118	Uvoz blaga - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Nabava	EUL	UVB-22	Znesek	Predznak	Predznak
4119	Uvoz OS - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Nabava	EUL	OS-UV-22	Znesek	Predznak	Predznak
4215	Uvoz blaga - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Nabava	EUL	UVB-9,5	Znesek	Predznak	Predznak
4216	Uvoz OS - po 1.7.16	DDV postavke - seštevanje	Nabava	EUL	OS-UV-9,5	Znesek	Predznak	Predznak

3 Knjiženje EUL

3.1 Knjiženje prejetega računa

Knjiženje prejete fakture se nahaja v modulu »Vodenje financ« → »Obveznosti« → »Računi«.



The screenshot shows the 'Knjiženje EUL listine - Prejet račun' window. The main area contains a form with the following fields:

- Št.: 11-NR0492
- Nabava - št. dobavitelja: EUL
- Nabava - št. stika: S-181
- Nabava - ime dobavitelja: Knjiženje EUL listine
- Nabava - naslov: [empty]
- Nabava - naslov 2: [empty]
- Nabava - poštna št./m.: [empty]
- Nabava - stik: [empty]
- Šifra opisa knjiženja: EFWE
- Opis postavke: 11-NR0492 Vrsta dokumenta
- Stanje: Odprto
- Datum knjiženja: 17.08.16
- Datum dokumenta: 17.08.16
- Datum prejema dokum.: 20.08.16
- Datum DDV: 17.08.16
- Dobavitelj - št. računa: 16-7997
- Šifra naslova za nalog: [empty]
- Šifra nabavnega refer.: [empty]
- Št. kampanje: [empty]
- Center odgovornosti: [empty]
- ID dodeljenega upora: [empty]
- Potrjen znesek z DDV: 1.000,00

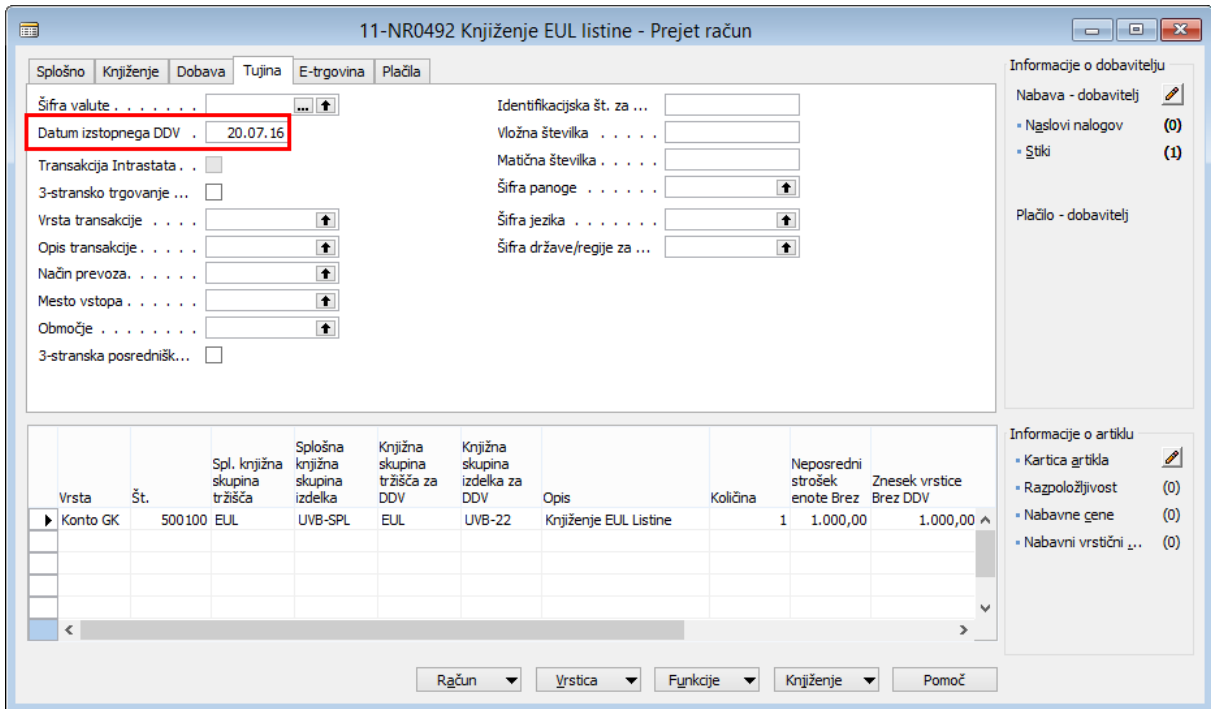
The table below the form shows the recorded item:

Vrsta	Št.	Spl. knjižna skupina tržišča	Splošna knjižna skupina izdelka	Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelka za DDV	Opis	Količina	Neposredni strošek enote Brez	Znesek vrstice Brez DDV	Vrstični popust %	Št
Konto GK	50010	EUL	UVB-SPL	EUL	UVB-22	Knjiženje EUL Listine	1	1.000,00	1.000,00		

The sidebar on the right contains information about the supplier and the article, including 'Nabava - dobavitelj', 'Naslovi nalogov (0)', 'Štiki (1)', 'Plaćilo - dobavitelj', and 'Informacije o artiklu' with 'Kartica artikla', 'Razpoložljivost (0)', 'Nabavne cene (0)', and 'Nabavni vrstični ... (0)'.

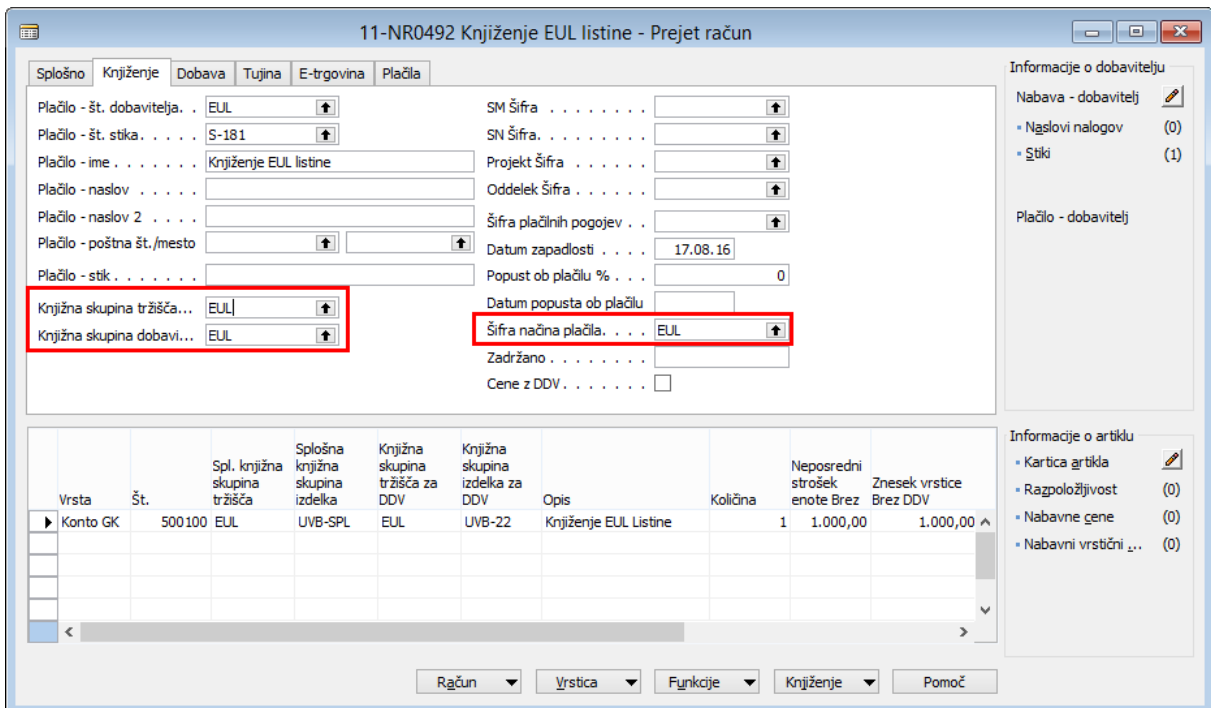
Slika 17: Prejet račun

Prejeti račun se vnese s podatki za knjiženje DDV v obračunskem in odbitnem obdobju, v kolikor se obdobja za poročanje razlikujeta.



Slika 18: Prejet račun

V vrsticah računa se izbere predhodno vnesene knjižne skupine za pravilno knjiženje postavk. Vrstico se knjiži na prehodni konto v razredu 5*, ki se zapira s kontom iz glave prejete fakture, torej knjižno skupino, ki je prav tako nastavljena v razredu 5*.



Slika 19: Prejet račun

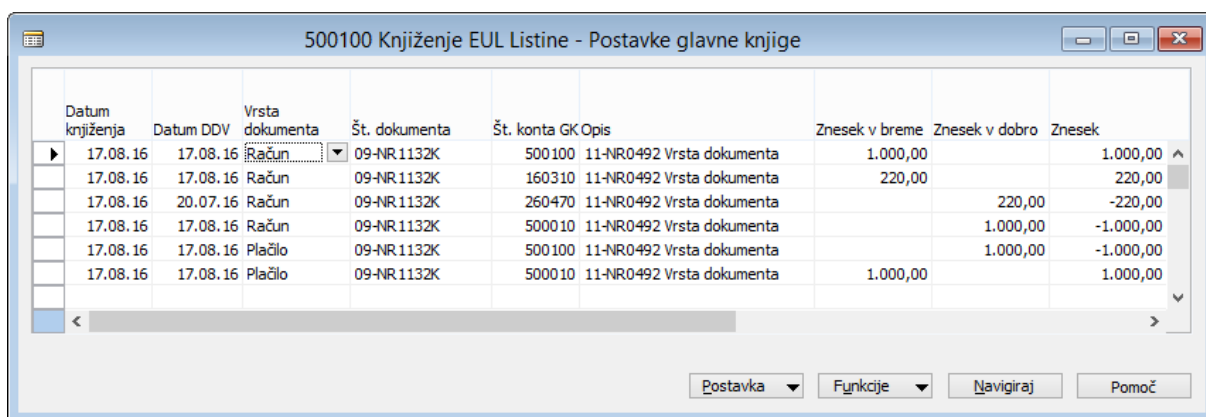
Na hitrem zavihku »Knjiženje« se izbere šifro načina plačila, ki je bil odprt za namene knjiženja EUL, kar pomeni, da se bo obveznost do dobavitelja samodejno zaprla ob knjiženju prejetega računa.

Pred knjiženjem se še preveri knjižno skupino dobavitelja in knjižno skupino tržišča za DDV, ki so se samodejno prenesle iz kartice dobavitelja.

Po knjiženju prejetega računa mora biti saldo na kontu 5* enak 0.

3.2 Pregled knjiženih postavk glavne knjige

Po knjiženju prejetega računa se preveri knjižbe v postavkah glavne knjige.

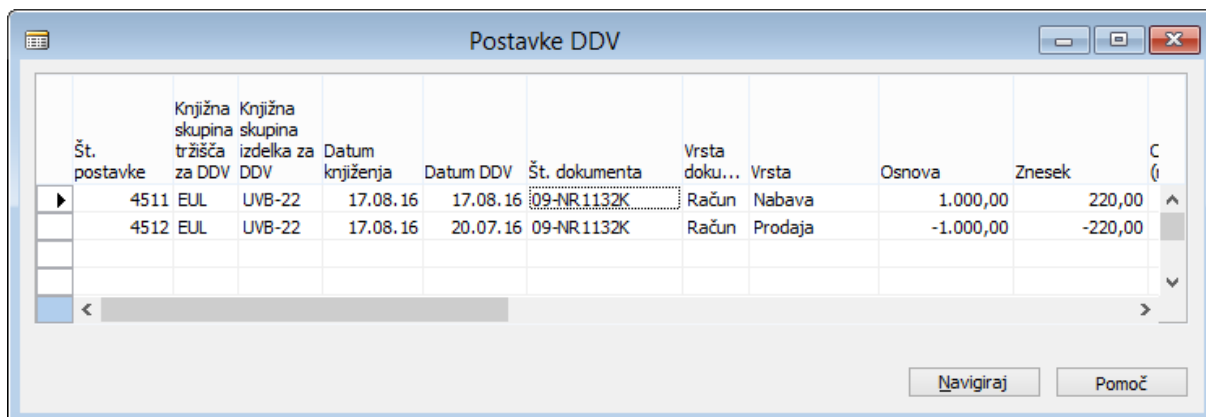


Datum knjiženja	Datum DDV	Vrsta dokumenta	Št. dokumenta	Št. konta GK	Opis	Znesek v breme	Znesek v dobro	Znesek
17.08.16	17.08.16	Račun	09-NR1132K	500100	11-NR0492 Vrsta dokumenta	1.000,00		1.000,00
17.08.16	17.08.16	Račun	09-NR1132K	160310	11-NR0492 Vrsta dokumenta	220,00		220,00
17.08.16	20.07.16	Račun	09-NR1132K	260470	11-NR0492 Vrsta dokumenta		220,00	-220,00
17.08.16	17.08.16	Račun	09-NR1132K	500010	11-NR0492 Vrsta dokumenta		1.000,00	-1.000,00
17.08.16	17.08.16	Plačilo	09-NR1132K	500100	11-NR0492 Vrsta dokumenta		1.000,00	-1.000,00
17.08.16	17.08.16	Plačilo	09-NR1132K	500010	11-NR0492 Vrsta dokumenta	1.000,00		1.000,00

Slika 20: Postavke glavne knjige

3.3 Pregled knjiženih postavk DDV

Za izpis davčnih knjig se preveri knjižene postavke DDV.

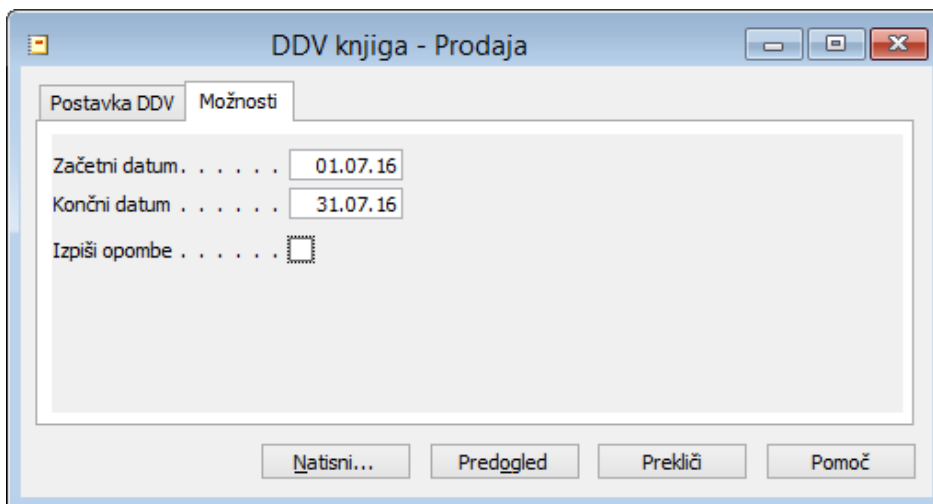


Št. postavke	Knjižna skupina tržišča za DDV	Knjižna skupina izdelka za DDV	Datum knjiženja	Datum DDV	Št. dokumenta	Vrsta doku...	Vrsta	Osnova	Znesek	C (€)
4511	EUL	UVB-22	17.08.16	17.08.16	09-NR1132K	Račun	Nabava	1.000,00	220,00	
4512	EUL	UVB-22	17.08.16	20.07.16	09-NR1132K	Račun	Prodaja	-1.000,00	-220,00	

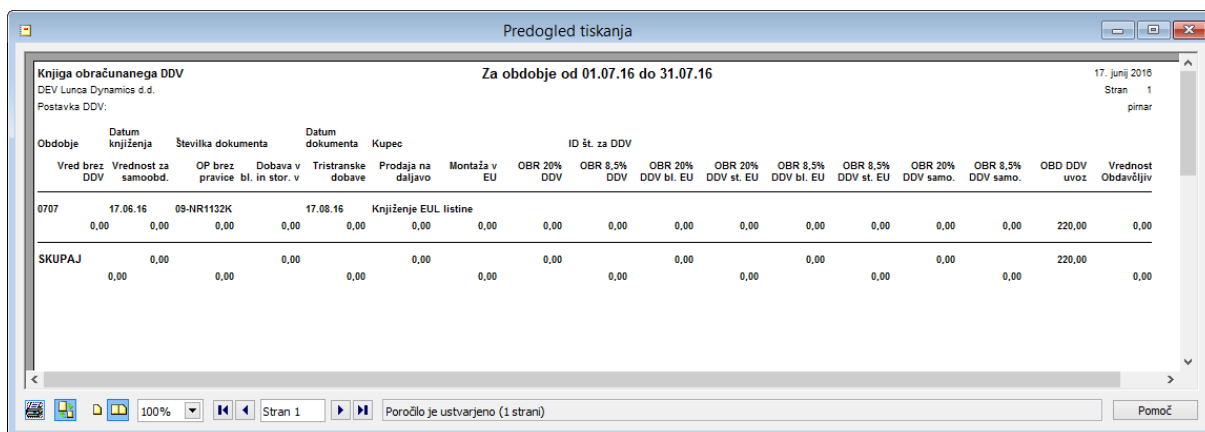
Slika 21: Postavke DDV

3.4 Izpis knjige izdanih računov

Izbere se izpis knjige izdanih računov.



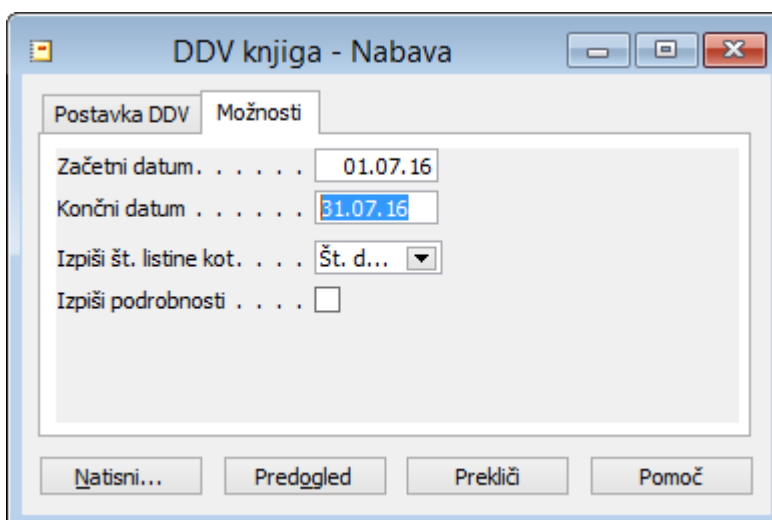
Slika 22: DDV knjiga - Prodaja



Slika 23: DDV knjiga - Prodaja

3.5 Izpis knjige prejetih računov

Izbere se izpis knjige prejetih računov.



Slika 24: DDV knjiga - nabava

Predgled tiskanja

Knjiga odbitka DDV
DEV Lunca Dynamics d.d.
Postavka DDV:

Za obdobje od 01.07.16 do 31.07.16

17. junij 2016
Stran 1
pimar

Obdobje	Datum knjiženja	Datum prejema	Številka listine	Datum listine	Dobavitelj	Id št. za DDV		Vrednost		Neodbitni DDV	VST 20% DDV	VST 8,5% DDV	Pavšalno nadomestilo
	Vred brez DDV	Vrednost samoobdavčite	Vrednost prid. blaga	Vrednost prej. storitev	Vred OBD NEPR	Vred OBD OS	Vrednost ON	Vred OPR NEPR	Vred OPR OS				
0707	17.06.16	20.08.16	09-NR1132K	17.08.16	Knjiženje EUL listine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

100% Stran 1 Poročilo je ustvarjeno (1 strani) Pomoč

Slika 25: DDV knjiga - nabava

DDV knjiga - Nabava

Postavka DDV Možnosti

Začetni datum 01.08.16

Končni datum 31.08.16

Izpiši št. listine kot. . . . Št. dokui

Izpiši podrobnosti

Natisni... Predgled Prekliči Pomoč

Slika 26: DDV knjiga - nabava

Predgled tiskanja

Knjiga odbitka DDV
DEV Lunca Dynamics d.d.
Postavka DDV:

Za obdobje od 01.08.16 do 31.08.16

17. junij 2016
Stran 1
pimar

Obdobje	Datum knjiženja	Datum prejema	Številka listine	Datum listine	Dobavitelj	Id št. za DDV		Vrednost		Neodbitni DDV	VST 20% DDV	VST 8,5% DDV	Pavšalno nadomestilo
	Vred brez DDV	Vrednost samoobdavčite	Vrednost prid. blaga	Vrednost prej. storitev	Vred OBD NEPR	Vred OBD OS	Vrednost ON	Vred OPR NEPR	Vred OPR OS				
0808	17.06.16	20.08.16	09-NR1132K	17.08.16	Knjiženje EUL listine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00	0,00
Skupaj	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00	0,00

100% Stran 1 Poročilo je ustvarjeno (1 strani) Pomoč

Slika 27: DDV knjiga - nabava